

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de enero de 2021
(Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	206,857,811.42	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	223,730,638.01
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	206,857,811.42	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	79,717.12
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	109,608,361.29	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,519,204.50
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,550,578.96	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	111,496,150.54
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	93,057,782.33	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,603,157.38
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	44,170,930.32	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	28,136,758.42
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	44,170,930.32	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	65,895,650.05
Total de ACTIVO CIRCULANTE	360,637,103.03	Total de PASIVO CIRCULANTE	223,730,638.01
ACTIVO NO CIRCULANTE		PASIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	937,270,134.98	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	17,703,928.12
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	655,062,623.98	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	17,703,928.12
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	282,207,511.00	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	17,703,928.12
BIENES MUEBLES	643,832,208.69	TOTAL PASIVO	241,434,566.13
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,355,700.52	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	23,549.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	288,600.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	184,150,166.44	DONACIONES DE CAPITAL	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	457,302,792.73		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-180,885,849.43	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	496,946,508.15
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-180,885,849.43		
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	1,400,216,494.24	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	497,235,108.15
TOTAL DE ACTIVOS	1,760,853,597.27	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	0
		RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	994,988,453.32
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	994,988,453.32
		Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,492,223,561.47
		TOTAL HACIENDA	27,195,469.67
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,760,853,597.27
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	

CUENTAS DE ORDEN
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
PRESUPUESTO MODIFICADO
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

216,181,986.87
69,152,405.83
43,920,773.95
145,063,577.78
0
27,206,594.69
18,680,182.52



JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS RUEDA AYALA

DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYRÉN CARRASCO

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
Estado de Actividades
Del 1° al 31 de enero de 2021
(Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL,	45,886,777.21	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	18,691,307.54
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	45,886,777.21	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	18,691,307.54
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	45,886,777.21	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	18,691,307.54
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	27,195,469.67



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS RUEDA AYALA

DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYRÉN CARRASCO



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
CREAR • CONSTRUIR • CRECER



CAO
Cuentas Anuales de Operación
y Resultados

Estado de Flujos de Efectivo

Caminos y Aeropistas de Oaxaca	
DEL 1 de Enero al 31 de Enero 2021	
Concepto	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	709,709,963.40
Impuestos	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	
Contribuciones de Mejoras	
Derechos	
Productos	
Aprovechamientos	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	45,886,777.21
Otros Orígenes de Operación	663,823,186.19
Aplicación	727,189,631.93
Servicios Personales	
Materiales y Suministros	
Servicios Generales	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	
Pensiones y Jubilaciones	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
Transferencias a la Seguridad Social	
Donativos	
Transferencias al Exterior	
Participaciones	
Aportaciones	
Convenios	
Otras Aplicaciones de Operación	727,189,631.93
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-17,479,668.53
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Bienes Muebles	
Otros Orígenes de Inversión	
Aplicación	23,797,107.70
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	23,797,107.70
Bienes Muebles	
Otras Aplicaciones de Inversión	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-23,797,107.70
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	0.00
Endeudamiento Neto	0.00
Interno	
Externo	
Otros Orígenes de Financiamiento	
Aplicación	0.00
Servicios de la Deuda	0.00
Interno	
Externo	
Otras Aplicaciones de Financiamiento	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-41,276,776.23
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	248,134,587.65
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	206,857,811.42



"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor".

ING. DAVID MIGUEL MAYRÉN CARRASCO.
DIRECTOR GENERAL.

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA.
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD.

C.P. CARLOS RUEDA AYALA.
DIRECTOR ADMINISTRATIVO.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Cuentas y Acreditación
de Oaxaca

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2021.
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera correspondiente al periodo de 1° de Enero al 31 de Enero de 2021.

Se emiten las notas a los estados financieros de esta entidad a que hace referencia el artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el cual establece que las notas son parte integral de los Estados Financieros ya que proporcionan información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los reportes, como se detalla a continuación:

NOTAS A DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

ACTIVO

CUENTAS	ENERO – 2021
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	206,857,811
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.	109,608,361
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	44,170,930
Total de Activo Circulante	360,637,102
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	937,270,135
Bienes Muebles	643,832,209
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.	-180,885,849
Total de Activo no Circulante	1,400,216,495
TOTAL ACTIVO	\$1,760,853,597

ACTIVO CIRCULANTE



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Enero del ejercicio fiscal 2021, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las cuentas bancarias específicas de recursos federales. Gastos de Operación 2021, saldo disponible para solventar pagos a proveedores y contratistas. Fondos Rotatorios 2021, saldo de **\$206,857,811.00** (Doscientos Seis Millones Ochocientos Cincuenta y Siete Mil Ochocientos Once Pesos 00/100M.N.), el saldo en bancos se detalla a continuación

Descripción	ENERO – 2021
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	206,857,811
Total	206,857,811

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 97% **\$201,619,157.00** (Doscientos Un Millones Seiscientos Diecinueve Mil Ciento Cincuenta y Siete Pesos 00/100M.N.) corresponde a saldos pendientes de liberar para su pago y/o reasignación de recursos (contratistas y/o proveedores) de diferentes fuentes de financiamiento de ejercicios, y se integra de la siguiente manera:

Cuenta Bancaria	Importe	Observaciones
FISE 2020	141,229,544	Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras pendientes de liberar su pago por el área técnico-operativo;
CREDITO BANOBRAS 2000 MDP 2020	17,558,517	
INGRESOS EXCEDENTES 2020	2,220,196	
CREDITO SANTANDER 1000 MDP	31,460,973	
FONDEN 2013	1,531,586	Recursos disponibles para la operación de este organismo.
CONCENTRADORA 2016	4,598,792	
CONCENTRADORA 2012	3,019,549	
Total	201,619,157	



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas y Acreditaciones
de Oaxaca

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P), se integra básicamente de operaciones transitorias originadas en la operatividad de este organismo y que están pendientes de regularizar al cierre del mes de Enero del 2021, además de préstamos otorgados mediante acuerdos de ministración por la Secretaria de Finanzas del Estado, con la finalidad de apoyar en la realización de obras de beneficio social y por diversos adeudos a favor de este organismo, además de las provisiones por retenciones de nómina al mes de Enero de 2021, integrándose de la siguiente forma: Subsidio al empleo, Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS) contribuciones: IMSS, Seguro de Vida, personal administrativo, base confianza, seguros de vida MMS, IMSS, Cesantía y Vejez, Crédito Infonavit, FOMAPADE, Nómina de Apoyo SAPI de C.V, , Sofom, E.N.R Cabe señalar que en este rubro se contempla el saldo por **\$109,608,361.00** (Ciento Nueve Millones Seiscientos Ocho Mil Trescientos Sesenta y Un pesos 00/100 M.N.), el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	ENERO – 2021
Otras Cuentas por Cobrar	16,550,579
Deudores por Responsabilidades por Cobrar a CP	7,930,677
Otros Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	85,127,105
Total	109,608,361

Respecto de la cuenta **Otras Cuentas por Cobrar** el importe **\$16,550,579.00** (Dieciséis millones quinientos cincuenta mil quinientos setenta y nueve Pesos 00/100M.N.) corresponde en un 85% a préstamos otorgados (Acuerdo de Ministración 2011) los cuales se encuentran pendientes de recuperar y/o en procesos jurídicos en algunos casos, además existe documentación comprobatoria tramitada ante la secretaria de la Contraloría y Transparencia Gubernamental para la validación correspondiente.

La cuenta **Deudores por Responsabilidades por Cobrar a CP** registra un importe de **\$7,930,677.00** (Siete Millones Novecientos Treinta Mil Seiscientos Setenta y Siete Pesos 00/100M.N.), el cual se integra por saldos de Anticipos Pendientes por Recuperar, derivado de un proceso jurídico y que a la fecha no tenemos resolución alguna.

La cuenta de **Otros Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo** registra un saldo **\$85,127,105.00** (Ochenta y Cinco Millones Ciento Veintisiete Mil Ciento Cinco Pesos 00/100M.N.), integrado por adeudos pendientes de recuperar por este organismo, como son clc's pendientes por ministrar por la SEFIN correspondientes a ejercicios anteriores y del ejercicio 2021 ya sea de gastos de operación, servicios personales e inversión de



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Avances
de Oaxaca

este organismo, así como deudores diversos por obras, bienes y/o por la prestación de un servicio, y se integra de la siguiente forma:

\$8,639,450	El importe corresponde a la provisión de clc's de Gasto Corriente y de Inversión correspondiente al ejercicio 2021 que a la fecha, no se ha ministrado a este organismo.
\$1,095,234	Se integra por deudores diversos generados por comisiones generadas en el ejercicio 2015, y que a la fecha la secretaria de finanzas no ha ministrado las clc's correspondientes.
\$3,453	Corresponde a gastos menores pagados del Fondo Rotatorio 2021, mismo que será recuperado mediante CLC.
\$22,247,253	El importe se integra de clc's que a la fecha se encuentra pendientes de ministrar a este organismo, por parte de la SEFIN, correspondientes al ejercicio 2018 y de ejercicios anteriores.
\$209,877	Se integra por concepto de préstamos personales correspondientes a ejercicios anteriores y del ejercicio 2021, otorgados a personal de base de este organismo.
\$11,119,238	Corresponden a Deudores por concepto de obra y/o de Servicios pendientes de recuperar. (CONC 2012)
\$6,322,697	El importe corresponde a deudores diversos, que se van a recuperar una vez que la SEFIN ministre a este organismo, las clc's pendientes por ministrar de los ejercicios 2015 y 2016. (CONC 2012)
\$3,402,269	Este importe se refiere a pagos efectuados a la Tesorería de la Federación y al Instituto Mexicano del Seguro Social, derivados de créditos fiscales, timbrado y entero el ISSSS de nóminas (SAT /SEFIN) del ejercicio 2015, así como diferencias determinadas por el IMSS de ejercicios anteriores y del ejercicio 2015. (CONC 2012)
\$207,017	Corresponde al pago de nóminas de las residencias de Cd. Ixtepec y de Miahuatlán, mismo que fueron robados a los administrativos de dichas residencias, existen averiguaciones previas por robos.
\$15,833,370	Se integra de préstamos otorgados (acuerdos de ministración) correspondientes a los ejercicio 2011, 2012, Y 2013 pendientes de recuperar, se encuentran en proceso de recuperación, a la fecha existe un proceso una auditoria a estos recursos.
\$12,753,303	Corresponden a pagos a terceros, pendientes de enterar a las instancias correspondientes (Retenciones de ISR de Honorarios Profesionales, pagos de IMSS-RCV-INFONAVIT, seguros y prestamos Inbursa, Cuotas Sindicales, Infonacot, Núñez Banuet, entero del ISSS, entero del 2%, 5%, 2.5% al millar.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carrera y Avances
de Oaxaca

\$478,217	El saldo corresponde a Deudores Diversos generados para la operación de este organismo. (CONC 2016)
\$37,777	El importe corresponde a conceptos de Retenciones de ISR por Servicios Profesionales, ISSS de listas de raya y de Honorarios asimilables a Salarios de diferentes fuentes e financiamientos (FAFEF, FONREGION, FISE) del ejercicio 2016.
\$731,221	Este importe corresponde al pago de la estimación no. 03 (tres)- modernización y ampliación del camino: e.c. (Oaxaca - Tuxtepec) - San Pablo Macuiltianguis - Santiago Comaltepec - San Pedro Yolox - San Juan Quiotepec, tramo: del km. 0+000 al km. 42+000, subtramo a modernizar del km. 9+000 al km. 11+500 (trabajos complementarios - San Juan Quiotepec - San Juan Quiotepec, tramitada con la clc-1677, clave de financiamiento EACBD0112, cabe hacer mención que el recurso es FEDERAL, sin embargo no ha sido ministrado a este organismo, ya que la SEFIN está en espera de la recuperación (proceso jurídico) de una fianza por concepto de Anticipos a Contratistas.....
\$1,020,997	El importe se integra por el pago de Honorarios Profesionales correspondiente a los meses de Septiembre, Octubre y Diciembre del 2016, a personal que prestó sus servicios a este organismo, así como el pago de finiquito por los servicios de Dictaminación de los Estado Financieros correspondiente al ejercicio 2015.
\$165,000	Se integra por deudores diversos (personal de base), el cual corresponde a la prestación de PRESTAMOS DIRECTOS CAO correspondiente a los meses de Septiembre y Octubre de 2016, dichos recursos fueron solicitados mediante clc's y que a la fecha, la SEFIN no ha ministrado a este organismo para poder cumplir con esta prestación.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El importe de **\$44,170,930.00** (Cuarenta y Cuatro Millones Ciento Setenta Mil Novecientos Treinta Pesos 00/100M.N.) Se integra por los anticipos otorgados a contratistas por la ejecución de obras de ejercicios anteriores, y del mes de Enero 2021,



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas y Acreditaciones
de Oaxaca

cabe hacer mención que se están realizando la depuración de cuentas ya que existen cuentas con saldos del año 2008 a la fecha.

Descripción	ENERO - 2021
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	44,170,930
Total	\$44,170,930

ACTIVO NO CIRCULANTE

Está constituido por el conjunto de valores y derechos de realización o disponibilidad con un periodo de tiempo superior a un año.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El total de este rubro asciende a la cantidad de **937,270,135.00** (Novecientos Treinta y Siete Millones Doscientos Setenta Mil Ciento Treinta y Cinco Pesos 00/100 M.N.) al cierre del mes de Enero del 2021 y representa el valor de obras en proceso por concepto de rehabilitación, conservación, modernización y construcción de caminos, pendientes de finiquitar con el acta de Entrega-Recepción y se integran por las siguientes cuentas contables:

Descripción	ENERO - 2021
División de Terrenos y Construcción de obras de Urbanización en Proceso	0
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	655,062,624
Edificación no Habitacional en Proceso	282,207,511
Total	\$937,270,135

Bienes muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del mes de Enero del 2021, se tiene un saldo por un importe de **\$643,832,209.00** (Seiscientos Cuarenta y Tres Millones Ochocientos Treinta y Dos Mil Doscientos Nueve Pesos 00/100 M.N.), el cual se integra en un 99% principalmente de Maquinaria y Automóviles; Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información, muebles de oficina y estantería, entre otras y que son necesarios para operatividad de esta entidad, y está integrado de como sigue:

Descripción	ENERO - 2021
Muebles de Oficina y Estantería	687,491
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	1,668,210



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeronaves
del Estado de Oaxaca

Equipos y Aparatos Audiovisuales	23,549
Cámaras de fotográficas y de Video.	0
Automóviles y Camiones	184,131,666
Otros Equipos de Transporte	18,500
Maquinaria y Equipo Industrial	4,869,612
Maquinaria y Equipo de Construcción	452,263,091
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10,000
Herramientas y Máquinas-Herramienta	160,089
Total	\$643,832,209

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

Representa el valor de las Depreciaciones correspondientes al mes de Enero 2021 por un importe de **(\$180,885,849.00)** (-Ciento Ochenta Millones Ochocientos Ochenta y Cinco Mil Ochocientos Cuarenta y Nueve Pesos 00/100M.N.), y está integrado como sigue:

Descripción	ENERO - 2021
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	(1,348,583)
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	(88,372,285)
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	(91,164,981)
Total	\$(180,885,849)

PASIVO

El saldo de este rubro al mes de Enero del 2021, asciende a la cantidad de **\$241,434,566.00** (Doscientos Cuarenta y Un Millones Cuatrocientos Treinta y Cuatro Mil Quinientos Sesenta y Seis Pesos 00/100M.N.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante el ejercicio 2021 y de ejercicios anteriores con varios proveedores y prestadores de servicios por las adquisiciones de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo, también en este rubro se contemplan los montos de las provisiones de nóminas (retenciones de los trabajadores) correspondiente al mes de Enero del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE

Se integra por las obligaciones de este organismo, cuyo vencimiento es dentro de un año.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Casinos y Aerolíneas
de Oaxaca

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de este rubro es por un importe de **\$223,730,638.00** (Doscientos Veintitrés Millones Setecientos Treinta Mil Seiscientos Treinta y Ocho Pesos 00/100 M.N.) y representa las obligaciones adquiridas por este organismo, para el desarrollo de sus actividades durante el mes de Enero 2021, y se integra principalmente por deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios; contratistas por obras en bienes de dominio público; otras retenciones y contribuciones; transferencias y asignaciones al sector público, cuentas por pagar por préstamos otorgados por la Secretaría de Finanzas del Estado, entre otras y se integra de la siguiente forma:

Descripción	ENERO – 2021
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	79,717
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	3,519,204
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	111,496,151
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	14,603,157
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	5,617,209
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	486,708
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	22,032,841
Fondos Rotatorios por Pagar a Corto Plazo	500,000
Ministraciones de Fondos por Pagar a CP	28,630,768
Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	31,006,337
Otras Cuentas por Pagar a CP	5,758,545
Total	\$223,730,638

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **\$79,717.00**, (Setenta y Nueve Mil Setecientos Diecisiete Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a la provisión para el pago de préstamos directos 2017 y de este ejercicio al personal de base de este organismo.

La cuenta Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP, registra un saldo por un importe de **\$3,519,204.00** (Tres Millones Quinientos Diecinueve Mil Doscientos Cuatro Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a la adquisición de maquinaria para la operación del organismo, dicha maquinaria fueron adquiridos con los recursos de la fuente de financiamiento de Crédito Banobras 137 MDP, saldo que se liquidara en el siguiente mes

La cuenta Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público son obligaciones para su pago a contratistas correspondiente a obras por un importe de **\$111,496,151.00**



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

(Ciento Once Millones Cuatrocientos Noventa y Seis Mil Ciento Cincuenta y Un Pesos 00/100M.N.).

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **\$14,603,157.00** (Catorce Millones Seiscientos Tres Mil Ciento Cincuenta y Siete Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a pagos pendientes de radicar por la SEFIN del ejercicio 2021 y de ejercicios anteriores que impide el decremento de esta cuenta, por concepto de estudios y proyectos, gasto corriente y gastos indirectos de obras.

El importe de **\$5,617,209.00** (Cinco Millones Seiscientos Diecisiete Mil Doscientos Nueve Pesos 00/100M.N.) de la cuenta Retenciones de Impuestos por Pagar a CP corresponden a provisiones para el entero del ISSS de Sueldos y Salarios, Retenciones de ISR por concepto de Honorarios Profesionales, así como las Retenciones del 2 y 5 al Millar por concepto de Obras y el 1.5% de Supervisiones, además 2.5% por concepto de adquisiciones, mismas que se enteran en caso del ISSS por listas de raya y de la nómina normal y la Retención del ISR en el mes inmediato siguiente.

La cuenta de Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP tiene un saldo por importe de **\$486,708.00** (Cuatrocientos Ochenta y Seis Mil Setecientos Ocho Pesos 00/100M.N.) el cual se integra de la provisión para pago en el siguiente mes por concepto rendimientos financieros, pagos por concepto de obras, de cuotas IMSS, Cesantía y Vejez y pagos a terceros (Seguro de Vida, Núñez Banuet, Seguros Inbursa e IMSS).

La cuenta Otras Retenciones y contribuciones por pagar a CP, tiene registrado un importe de **\$22,032,841.00** (Veintidós Millones Treinta y Dos Mil Ochocientos Cuarenta y Un Pesos 00/100M.N) los cuales corresponden a obras de ejercicios anteriores, pendientes de liberar por el área técnico-operativo para el pago correspondiente y pagos a terceros (INFONAVIT, Cuotas Sindicales, Acreimex, Cooperativa Solidez de Antequera FONACOT, Retardos e Inasistencias e INBURSA, Sanción a Contratistas) correspondientes al ejercicio 2021 y de ejercicios anteriores

El saldo por un importe de **\$500,000.00** (Quinientos Mil pesos 00/100 MN) de la cuenta de Fondos Rotatorios por Pagar a CP, para gastos menores de este organismo.

El saldo por un importe de **\$28,630,768.00** (Veintiocho Millones Seiscientos Treinta Mil Setecientos Sesenta y Ocho Pesos 00/100M.N.) de la cuenta Ministraciones de Fondos por Pagar a CP, corresponde un importe de **\$1,800,001.00** de acuerdos de ministración del ejercicio 2013 pendiente de Amortizar ante la Secretaría de Finanzas, sin embargo, se encuentra en proceso una auditoria por parte de la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental a estos recursos, **\$26,830,768.00** (Veintiséis Millones



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

Ochocientos Treinta Mil Setecientos Sesenta y Ocho Pesos 00/100 M.N.) Corresponde a acuerdos de ministración correspondiente a los ejercicios 2011 y 2012 pendientes de reintegrar a la SEFIN.

El importe de **\$31,006,337.00** (Treinta y Un Millones Seis Mil Trescientos Treinta y Siete Pesos 00/100M.N.) de la cuenta por Pagar por Préstamos Otorgados corresponde a la amortización de anticipos de fuentes de financiamiento estatal y federal al momento del pago por concepto de estimaciones de obra.

El saldo de la cuenta por un importe de **\$5,758,545.00** (Cinco Millones Setecientos Cincuenta y Ocho Mil Quinientos Cuarenta y Cinco Pesos 00/100M.N.), corresponde a saldos de cheques cancelados, por concepto de obras, gastos indirectos y gastos corriente correspondiente a ejercicios anteriores y del ejercicio actual, además rendimientos financieros pendientes de enterar a la Tesorería de la Federación y/o Secretaría de Finanzas.

PASIVO NO CIRCULANTE.- Son obligaciones de este organismo, cuyo vencimiento es mayor a un año.

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro representa una cantidad de **\$17,703,928.00** (Diecisiete Millones Setecientos Tres Mil Novecientos Veintiocho Pesos 00/100 M.N) correspondiente a deudas por concepto de adquisición de bienes o contratación de servicios adquiridos por este organismo, esta cuenta se encuentra en proceso para depuración ya que existen saldos que no han tenido movimientos de ejercicios anteriores, mismo que se integra de la siguiente forma:

Descripción	ENERO – 2021
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	17,703,928
Total	\$17,703,928

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 1º al 31 de Enero de 2021, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	ENERO – 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas y Asignaciones
de Oaxaca

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	45,886,777
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	45,886,777
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	18,691,308
AYUDAS SOCIALES	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	
INVERSION PUBLICA	
TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	18,691,308
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	27,195,469

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 al 31 de enero del 2021, el cual asciende a un importe de **\$45,886,777.00** (Cuarenta y Cinco Millones Ochocientos Ochenta y Seis Mil Setecientos Setenta y Siete Pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el mes de Enero 2021.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo del 1º al 31 de Enero del 2021 por la cantidad de: **\$18,691,308.00** (Dieciocho Millones Seiscientos Noventa y Un Mil Trescientos Ocho Pesos 00/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

- Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público (52110) refleja un saldo de **\$18,691,308.00** (Dieciocho Millones Seiscientos Noventa y Un Mil Trescientos Ocho Pesos 00/100M.N.) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: del 1º al 31 de Enero de 2021.

Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades refleja un ahorro en cantidad de **\$27,195,469.00** (Veintisiete Millones Ciento Noventa y Cinco Mil Cuatrocientos Sesenta y Nueve Pesos 00/100M.N.), que corresponde a la ministración de recursos federales por un importe de **\$0.00** (Cero Pesos 00/100M.N.), un importe de **\$27,195,469.00** (Veintisiete Millones Ciento Noventa y Cinco Mil Cuatrocientos Sesenta y Nueve Pesos 00/100M.N.) que



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Cuentas y Rendimientos
de Oaxaca

corresponde a Obras en Proceso de Fuente de Financiamiento Estatal ejercidas al mes de Enero del 2021.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio Hacienda Pública/ Patrimonio generado Resultados de Ejercicios Anteriores

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 1º al 31 de Enero de 2021, asciende a la cantidad de **\$874,584,027** (Ochocientos Setenta y Cuatro Millones Quinientos Ochenta y Cuatro Mil Veintisiete Pesos 00/100M.N.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	\$497,235,108
Resultados de Ejercicios Anteriores	377,348,919
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021	\$874,584,027

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

Durante el mes de Enero del 2021 se realizaron decrementos en las cuentas específicas de bancos.

CONCEPTO	ENERO - 2021
Efectivos en Bancos – Dependencias	206,857,811



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Caminos y Avenidas
de Oaxaca

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente de Enero del 2021.**
(Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$18,691,308
2. Menos egresos presupuestarios contables	
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipos de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones del capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros egresos Presupuestales no Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales	
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización	
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total Gastos Contables (4+1+2+3)	\$18,691,308



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



Gobierno - Estado

CAO
Cuentas y Análisis
de Oaxaca

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente de Enero de 2021.
(Pesos)

1. Total de Ingresos (presupuestarios)	\$45,886,777
--	--------------

2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$
Producto de capital		
Aprovechamiento capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		

4. Ingresos Contables (4+1+2+3)	\$45,886,777
---------------------------------	--------------



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Caminos y Avenidas
de Oaxaca

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

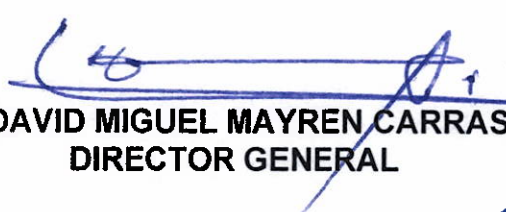
Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 31 de Enero de 2021, las cuentas de Orden se integran de la siguiente forma:

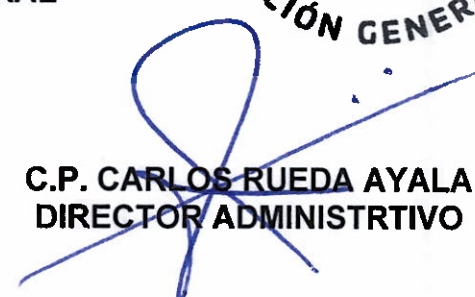
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$216,181,987
AMPLIACIONES/REDUCCIONES	43,920,774
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	260,102,761
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	45,886,777
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	45,886,777
PRESUPUESTO PAGADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	214,215,984

"Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor".

Reyes Mantecón, San Bartolo Coyotepec, Oax. Abril 12 de 2021


ING. DAVID MIGUEL MAYREN CARRASCO
DIRECTOR GENERAL


C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD


C.P. CARLOS RUEDA AYALA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

